

TØMRERFIRMAET ULRICH MOGENSEN ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/01/2014

Ulrich Mogensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TØMRERFIRMAET ULRICH MOGENSEN ApS
Banevej 7
5474 Veflinge
Telefonnummer: 21210521
CVR-nr: 29396345
Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Tømrerfirmaet Ulrich Mogensen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse af de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veflinge, den 28/01/2014

Direktion

Ulrich Mejer Mogensen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens §135 og har derved mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive tømrervirksomhed og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 178.604 DKK, hvilket i det væsentlige skyldes direktørens sygdom og hospitalsindlæggelser.

Årets udvikling og resultat anses for særdeles utilfredsstillende.

Usædvanlige forhold

Årets underskud har betydet, at likviditeten er særdeles stram og selskabet har fortsat tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen og er derfor fortsat omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119.

Selskabets ledelse har efter regnskabsårets udløb indledt forhandlinger med selskabets væsentlige kreditorer om en frivillig akkord, hvilket forhåbentlig falder positivt ud i begyndelsen af 2014.

Selskabets ledelse har under hensyntagen til ovenstående aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Usikkerhed ved måling

Selskabets samlede skatteaktiv andrager 118.000 DKK. Denne værdi forventes, under forudsætning af ovenstående forhandlinger falder på plads, udnyttet i løbet af 2-3 år ved overskud på driften.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

...

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		225.535	373.176
Personaleomkostninger	1	-348.868	-306.480
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-23.322	-31.552
Resultat af ordinær primær drift		-146.655	35.144
Andre finansielle indtægter		3.319	6
Øvrige finansielle omkostninger		-71.268	-87.215
Ordinært resultat før skat		-214.604	-52.065
Ekstraordinære indtægter			140.077
Ekstraordinært resultat før skat		-214.604	88.011
Skat af årets resultat	2	36.000	-26.000
Årets resultat		-178.604	62.011
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-178.604	62.011
I alt		-178.604	62.011

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Grunde og bygninger		546.528	556.880
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58.015	38.900
Materielle anlægsaktiver i alt		604.543	595.780
Anlægsaktiver i alt		604.543	595.780
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	10.000
Varebeholdninger i alt		10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.103	261.292
Igangværende arbejder for fremmed regning		114.788	
Udsudte skatteaktiver		118.000	82.000
Tilgodehavender i alt		240.891	343.292
Likvide beholdninger		2.227	124.233
Omsætningsaktiver i alt		253.118	477.525
AKTIVER I ALT		857.661	1.073.305

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		325.000	325.000
Overført resultat		-473.196	-294.592
Egenkapital i alt	3	-148.196	30.408
Gæld til realkreditinstitutter		270.554	284.279
Gæld til banker		139.797	153.215
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	410.351	437.494
Gæld til realkreditinstitutter		14.000	13.000
Gæld til banker		188.560	185.813
Leverandører af varer og tjenesteydelser		226.061	114.627
Anden gæld		166.885	291.963
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		595.506	605.403
Gældsforpligtelser i alt		1.005.857	1.042.897
PASSIVER I ALT		857.661	1.073.305

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	339349	280984
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	9519	25496
	<u>348868</u>	<u>306480</u>

2. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-36000	26000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-36000</u>	<u>26000</u>

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	325000	0	-294592	0	30408
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-178604	0	-178604
Egenkapital ultimo	<u>325000</u>	<u>0</u>	<u>-473196</u>	<u>0</u>	<u>-148196</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	284554	14000	270554	221.000
Kreditinstitutter	168797	29000	139797	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	453351	43000	410351	221000

5. Oplysning om usædvanlige forhold

Kapitalberedskab

Selskabet har forsat tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen og er derfor fortsat omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119.

Der henvises til ledelsesberetningen omtale af forhandlinger med selskabets kreditorer om akkordordning.

Selskabets ledelse har i forventning om, at disse forhandlinger falder positivt ud, aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 295.194 DKK, er der afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2013 udgør 546.528 DKK.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på 275.000 DKK, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet på 275.000 DKK er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.